

ФЕДЕРАЛЬНОЕ СТАТИСТИЧЕСКОЕ НАБЛЮДЕНИЕ

КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТЬ ГАРАНТИРУЕТСЯ ПОЛУЧАТЕЛЕМ ИНФОРМАЦИИ

Нарушение порядка представления статистической информации, а равно представление недостоверной статистической информации влечет ответственность, установленную статьей 13.19 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ, а также статьей 3 Закона Российской Федерации от 13.05.1992 № 2761-1 "Об ответственности за нарушение порядка представления государственной статистической отчетности"

ВОЗМОЖНО ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ В ЭЛЕКТРОННОМ ВИДЕ

СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ АУДИТОРОВ
за 20__ год

Предоставляют:	Сроки предоставления
юридические лица, являющиеся некоммерческими организациями - саморегулируемыми организациями аудиторов: - Минфину России	1 апреля после отчетного периода

Форма № 3-аудит

Приказ Росстата:
Об утверждении формы
от 02.12.2016 № 759
О внесении изменений (при наличии)
от _____ № ____
от _____ № ____

Годовая

Наименование отчитывающейся организации _____			
Почтовый адрес _____			
Код формы по ОКУД	Код		
	отчитывающейся организации по ОКПО		
1	2	3	4
0609712			

Раздел 1. Стандарты (правила) предпринимательской и профессиональной деятельности

Код по ОКЕИ: единица - 642

№ строки	Наименование показателя	За отчетный год
1	2	3
01	Количество принятых стандартов (правил) саморегулируемой организации аудиторов, за исключением стандартов аудиторской деятельности	
02	Количество принятых иных методических материалов по вопросам аудиторской деятельности	
03	Количество проведенных методических мероприятий - всего	
04	из них обучающих мероприятий	

Раздел 2. Повышение квалификации аудиторов

Коды по ОКЕИ: единица - 642; человек - 792

№ строки	Наименование показателя	За отчетный год
1	2	3
05	Количество образовательных организаций, аккредитованных саморегулируемой организацией аудиторов, - всего, ед (сумма строк 06, 08 - 14)	
06	в том числе в: Центральном федеральном округе - всего	
07	из них в Москве	
08	Северо-Западном федеральном округе	
09	Приволжском федеральном округе	
10	Южном федеральном округе	
11	Северо-Кавказском федеральном округе	
12	Уральском федеральном округе	
13	Сибирском федеральном округе	
14	Дальневосточном федеральном округе	
15	Количество утвержденных программ повышения квалификации аудиторов по состоянию на 31 декабря - всего, ед	
16	из них утверждено в отчетном году	
17	Из строки 15 - количество программ повышения квалификации аудиторов: продолжительностью 40 часов	
18	продолжительностью 20 часов	
19	продолжительностью 16 часов	

№ строки	Наименование показателя	За отчетный год
1	2	3
20	продолжительностью 10 часов	
21	продолжительностью 8 часов	
22	Из строки 05 - количество образовательных организаций, в которых повысили квалификацию: до 100 аудиторов	
23	до 500 аудиторов	
24	до 1000 аудиторов	
25	более 1000 аудиторов	
26	Количество аудиторов - членов саморегулируемой организации аудиторов, которые должны были пройти повышение квалификации, чел	
27	Из строки 26 - количество аудиторов - членов саморегулируемой организации аудиторов, прошедших повышение квалификации	
28	Из строки 27 - количество аудиторов - членов саморегулируемой организации аудиторов, прошедших повышение квалификации в: I квартале	
29	II квартале	
30	III квартале	
31	IV квартале	
32	Из строки 27 - количество аудиторов - членов саморегулируемой организации аудиторов, прошедших повышение квалификации по программам: продолжительностью 40 часов	
33	продолжительностью 20 часов	
34	продолжительностью 16 часов	
35	продолжительностью 10 часов	
36	продолжительностью 8 часов	
37	Из строки 27 - количество аудиторов, прошедших повышение квалификации по программам следующей тематики: внешний контроль качества работы	
38	из них - количество контролеров	
39	профессиональная этика	
40	международные стандарты финансовой отчетности	
41	соблюдение требований Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»	

№ строки	Наименование показателя	За отчетный год
1	2	3
42	противодействие коррупции в ходе аудиторской деятельности	
43	международные стандарты аудита	
44	Из строки 26 - количество аудиторов - членов саморегулируемой организации аудиторов, не прошедших повышение квалификации	
45	Количество аудиторов - членов саморегулируемой организации аудиторов, не прошедших повышение квалификации по причинам, признанным уважительными - всего, чел	
46	из них по причинам, признанным уважительными саморегулируемой организацией аудиторов (без одобрения Совета по аудиторской деятельности)	
47	Количество аудиторов - членов саморегулируемой организации аудиторов, квалификационные аттестаты которых аннулированы, чел	
48	Количество аудиторов, которым подтверждено соблюдение требования об обучении по программам повышения квалификации, чел	

Раздел 3. Программы повышения квалификации аудиторов

Код по ОКЕИ: человек - 792

№ строки	Наименование программы	Количество аудиторов, прошедших обучение по программе за отчетный год
1	2	3
Подраздел 3.1. Наиболее востребованные программы повышения квалификации аудиторов		
49		
50		
51		
52		
53		
54		
55		
56		
57		
58		
Подраздел 3.2. Наименее востребованные программы повышения квалификации аудиторов		
59		
60		
61		
62		
63		
64		
65		
66		

67		
68		

Раздел 4. Внешний контроль качества работы

Коды по ОКЕИ: единица - 642; человек - 792

№ строки	Наименование показателя	За отчетный год
1	2	3
69	Количество проверок по плану, ед	
70	Количество проведенных проверок - всего, ед (сумма строк 71 - 72)	
	в том числе:	
71	плановых	
72	внеплановых	
	из них по жалобам	
73	аудиторов (без индивидуальных аудиторов)	
74	из них по жалобам	
75	индивидуальных аудиторов	
76	из них по жалобам	
77	аудиторских организаций	
78	из них по жалобам	
79	Из строки 71 - количество проверок: аудиторов (без индивидуальных аудиторов)	
80	индивидуальных аудиторов	
	из них по результатам которых индивидуальные аудиторы прошли внешний контроль	
81	качества работы	
	в том числе:	
82	с оценкой 1	
83	с оценкой 2	
84	с оценкой 3	
85	аудиторских организаций	
	из них по результатам которых аудиторские организации прошли внешний контроль качества	
86	работы	
	в том числе:	
87	с оценкой 1	
88	с оценкой 2	
89	с оценкой 3	
90	Количество контролеров - всего, чел (сумма строк 91 - 92)	
	в том числе:	
91	штатных	
92	внештатных	
93	Из строки 90 - количество контролеров, аттестованных в отчетном периоде	
94	Из строки 90 - количество контролеров, фактически принимавших участие в осуществлении внешнего контроля качества работы	

№ строки	Наименование показателя	За отчетный год
1	2	3
95	Из строки 85 - количество проверок аудиторских организаций, проводивших аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций	
96	Из строки 85 - количество проверок исполнения аудиторскими организациями требований по противодействию коррупции	
97	Количество случаев уклонения от прохождения внешнего контроля качества работы - всего, ед (сумма строк 98 - 100)	
98	в том числе: аудиторов (без индивидуальных аудиторов)	
99	индивидуальных аудиторов	
100	аудиторских организаций	
101	Количество проверок аудиторов, являющихся членами других саморегулируемых организаций аудиторов, ед	
102	Количество выявленных нарушений при проверках, ед: аудиторов (без индивидуальных аудиторов)	
103	индивидуальных аудиторов	
104	аудиторских организаций	

Раздел 5. Меры дисциплинарного воздействия

Коды по ОКЕИ: единица - 642; человек - 792

№ строки	Наименование показателя	За отчетный год
1	2	3
105	Из строки 70 - количество проверок, материалы которых рассмотрены органом по рассмотрению дел о применении в отношении членов саморегулируемой организации аудиторов мер дисциплинарного воздействия, ед (сумма строк 106 - 108)	
106	в том числе: аудиторов (без индивидуальных аудиторов)	
107	индивидуальных аудиторов	
108	аудиторских организаций	
109	Из строки 70 - количество проверок, по результатам которых к членам приняты меры дисциплинарного воздействия (сумма строк 110 - 112)	
110	в том числе: аудиторов (без индивидуальных аудиторов)	
111	индивидуальных аудиторов	
112	аудиторских организаций	
113	Количество аудиторов (без индивидуальных аудиторов), к которым приняты меры дисциплинарного воздействия - всего, чел (сумма строк 114, 116, 118, 120, 122 и 124)	
114	в том числе: вынесены предписания, обязывающие устранить выявленные нарушения	
115	из них по результатам внешнего контроля качества работы	
116	вынесены предупреждения в письменной форме о недопустимости нарушений	
117	из них по результатам внешнего контроля качества работы	
118	наложены штрафы	
119	из них по результатам внешнего контроля качества работы	
120	приняты решения о приостановлении членства в саморегулируемой организации аудиторов	
121	из них по результатам внешнего контроля качества работы	
122	приняты решения об исключении из членов саморегулируемой организации аудиторов	
123	из них по результатам внешнего контроля качества работы	
124	приняты иные меры воздействия	
125	из них по результатам внешнего контроля качества работы	

№ строки	Наименование показателя	За отчетный год
1	2	3
126	Количество индивидуальных аудиторов, к которым приняты меры дисциплинарного воздействия - всего, чел (сумма строк 127, 129, 131, 133, 135 и 137)	
	в том числе:	
127	вынесены предписания, обязывающие устранить выявленные нарушения	
128	из них по результатам внешнего контроля качества работы	
129	вынесены предупреждения в письменной форме о недопустимости нарушений	
130	из них по результатам внешнего контроля качества работы	
131	наложены штрафы	
132	из них по результатам внешнего контроля качества работы	
133	приняты решения о приостановлении членства в саморегулируемой организации аудиторов	
134	из них по результатам внешнего контроля качества работы	
135	приняты решения об исключении из членов саморегулируемой организации аудиторов	
136	из них по результатам внешнего контроля качества работы	
137	приняты иные меры воздействия	
138	из них по результатам внешнего контроля качества работы	
139	Количество аудиторских организаций, к которым приняты меры дисциплинарного воздействия - всего, ед (сумма строк 140, 142, 144, 146, 148, 150)	
	в том числе:	
140	вынесены предписания, обязывающие устранить выявленные нарушения	
141	из них по результатам внешнего контроля качества работы	
142	вынесены предупреждения в письменной форме о недопустимости нарушений	
143	из них по результатам внешнего контроля качества работы	
144	наложены штрафы	
145	из них по результатам внешнего контроля качества работы	
146	приняты решения о приостановлении членства в саморегулируемой организации аудиторов	
147	из них по результатам внешнего контроля качества работы	
148	приняты решения об исключении из членов саморегулируемой организации аудиторов	
149	из них по результатам внешнего контроля качества работы	
150	приняты иные меры воздействия	
151	из них по результатам внешнего контроля качества работы	
152	Из строки 97 - количество членов, уклонившихся от прохождения внешнего контроля качества работы, к которым приняты меры дисциплинарного воздействия - всего, ед (сумма строк 153 - 155)	
	в том числе:	
153	аудиторов (без индивидуальных аудиторов)	
154	индивидуальных аудиторов	
155	аудиторских организаций	

№ строки	Наименование показателя	За отчетный год
1	2	3
156	Количество случаев обжалования членами саморегулируемых организаций аудиторов принятых мер дисциплинарного воздействия, ед	
157	в том числе: аудиторами (без индивидуальных аудиторов)	
158	индивидуальными аудиторами	
159	аудиторскими организациями	
160	Из строки 156 - количество случаев пересмотра принятых мер дисциплинарного воздействия	
161	в том числе по отношению к: аудиторам (без индивидуальных аудиторов)	
162	индивидуальным аудиторам	
163	аудиторским организациям	

Раздел 6. Контроль исполнения требований Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"

Код по ОКЕИ: единица - 642

№ строки	Наименование показателя	За отчетный год
1	2	3
164	Количество проверок исполнения аудиторскими организациями требований Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» - всего	
165	из них: в ходе внешнего контроля качества работы	
166	Количество нарушений, выявленных по результатам проверок исполнения аудиторскими организациями требований Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», - всего (сумма строк 167 - 169)	
167	из них: в части организации внутреннего контроля	
168	в части идентификации клиентов	
169	в части фиксирования, хранения и предоставления в уполномоченный орган информации об операциях	
170	Количество аудиторских организаций, к которым приняты меры дисциплинарного воздействия по результатам проверки исполнения требований Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» - всего (сумма строк 171 - 176)	
171	в том числе: вынесены предписания, обязывающие устранить выявленные нарушения	
172	вынесены предупреждения в письменной форме о недопустимости нарушений	
173	наложены штрафы	
174	приняты решения о приостановлении членства в саморегулируемой организации аудиторов	
175	приняты решения об исключении из членов саморегулируемой организации аудиторов	
176	приняты иные меры воздействия	

Раздел 7. Типичные нарушения, выявленные в ходе внешнего контроля качества работы

Код по ОКЕИ: единица - 642

№ строки	Вид нарушения (краткое описание)	Количество случаев выявления нарушения за отчетный год
1	2	3
Подраздел 7.1. Нарушения Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»		
177		
178		
179		
180		
181		
182		
183		
184		
185		
186		
187		
188		
189		
190		
191		
Подраздел 7.2. Нарушения федеральных стандартов аудиторской деятельности		
192		
193		
194		
195		
196		
197		
198		
199		
200		
201		
202		
203		
204		
205		
206		

№ строки	Вид нарушения (краткое описание)	Количество случаев выявления нарушения за отчетный год
1	2	3
Подраздел 7.3. Нарушения кодекса профессиональной этики аудиторов		
207		
208		
209		
210		
211		
212		
213		
214		
215		
216		
217		
218		
219		
220		
221		
Подраздел 7.4. Нарушения правил независимости аудиторов и аудиторских организаций		
222		
223		
224		
225		
226		
227		
228		
229		
230		
231		
232		
233		
234		
235		
236		

Раздел 8. Сведения о членстве саморегулируемой организации аудиторов в международных организациях

Код по ОКЕИ: единица - 642

№ строки	Наименование международной организации	Местонахождение штаб-квартиры международной организации (страна и город)	Год вступления в международную организацию	Вид членства
1	2	3	4	5
237				
238				
239				
240				
241				
242	Отметьте (знаком «X»), если саморегулируемая организация аудиторов не является членом международных организаций			

Раздел 9. Источники формирования имущества и их использование

Коды по ОКЕИ: тысяча рублей - 384; единица - 642

№ строки	Наименование показателя	За отчетный год
1	2	3
243	Доходы - всего, тыс руб (сумма строк 244 - 247)	
	из них:	
244	вступительные, членские взносы аудиторов	
245	вступительные, членские взносы аудиторских организаций	
246	доходы от деятельности саморегулируемой организации аудиторов	
247	взносы на осуществление внешнего контроля качества работы	
248	Расходы - всего, тыс руб (сумма строк 249 - 251)	
	из них:	
249	на осуществление внешнего контроля качества работы	
250	на методическую работу	
251	на содержание аппарата саморегулируемой организации аудиторов	
252	Величина компенсационного фонда (компенсационных фондов) по состоянию на 31 декабря - всего, тыс руб	
	Из строки 252 - средства компенсационного фонда (компенсационных фондов), размещенные:	
253	в объекты недвижимости	
254	в государственные ценные бумаги Российской Федерации	
255	в иные ценные бумаги	
256	на депозите в банке	
257	в иные объекты	
258	Количество обращений за выплатой из компенсационного фонда (компенсационных фондов), ед	
259	Общая сумма выплат из компенсационного фонда (компенсационных фондов) - всего, тыс руб	
260	Количество случаев выплат из компенсационного фонда (компенсационных фондов) - всего, ед	

Раздел 10. Прочие сведения

Код по ОКЕИ: единица - 642

№ строки	Наименование показателя	За отчетный год
1	2	3
261	Количество регионов, в которых имеются подразделения саморегулируемой организации аудиторов - на 31 декабря, ед	
262	Количество членов саморегулируемой организации аудиторов, за исключением аудиторов, индивидуальных аудиторов и аудиторских организаций - всего, ед	
263	Количество членов саморегулируемой организации аудиторов - аудиторских организаций, проводивших аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций, ед	
264	Количество аудиторов (без индивидуальных аудиторов), прекративших членство в саморегулируемой организации аудиторов - всего, чел	
265	в том числе в связи с: заявлением о выходе из членов саморегулируемой организации аудиторов	
266	решением саморегулируемой организации аудиторов об исключении: в качестве меры дисциплинарного воздействия	
267	недостоверными сведениями в документах, представленных для приема в члены саморегулируемой организации аудиторов	
268	аннулированием квалификационного аттестата аудитора	
269	признанием аудиторского заключения заведомо ложным	
270	иными основаниями	
271	Количество индивидуальных аудиторов, прекративших членство в саморегулируемой организации аудиторов - всего, чел	
272	в том числе в связи с: заявлением о выходе из членов саморегулируемой организации аудиторов	
273	решением саморегулируемой организации аудиторов об исключении: в качестве меры дисциплинарного воздействия	
274	недостоверными сведениями в документах, представленных для приема в члены саморегулируемой организации аудиторов	
275	аннулированием квалификационного аттестата аудитора	
276	признанием аудиторского заключения заведомо ложным	
277	иными основаниями	

№ строки	Наименование показателя	За отчетный год
1	2	3
278	Количество аудиторских организаций, прекративших членство в саморегулируемой организации аудиторов - всего, ед	
279	в том числе в связи с: заявлением о выходе из членов саморегулируемой организации аудиторов	
280	решением саморегулируемой организации аудиторов об исключении: в качестве меры дисциплинарного воздействия	
281	недостоверными сведениями в документах, представленных для приема в члены саморегулируемой организации аудиторов	
282	реорганизацией аудиторской организации, за исключением случаев реорганизации в форме присоединения	
283	ликвидацией аудиторской организации	
284	признанием аудиторского заключения заведомо ложным	
285	предписанием уполномоченного федерального органа по контролю и надзору об исключении сведений об аудиторской организации из реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов	
286	иными основаниями	

Должностное лицо, ответственное за предоставление статистической информации (лицо, уполномоченное предоставлять статистическую информацию от имени юридического лица)

_____ (должность)

_____ (Ф.И.О.)

_____ (подпись)

_____ (номер контактного телефона)

E-mail: _____

« __ » _____ 20 __ год
(дата составления документа)